

兴业证券股份有限公司

关于福建阿石创新材料股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”或“保荐机构”）作为福建阿石创新材料股份有限公司（以下简称“阿石创”或“公司”）持续督导阶段的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，对阿石创 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意福建阿石创新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2572 号）文同意，公司向特定对象发行普通股（A 股）11,732,499 股，发行价格为每股人民币 25.57 元，募集资金总额为人民币 299,999,999.43 元，扣除本次发行费（不含增值税）为人民币 7,488,143.29 元，公司本次募集资金净额为人民币 292,511,856.14 元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2021）第 351C000566 号《验资报告》。公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议，对上述募集资金进行专户管理。

（二）募集资金使用情况及余额

2023 年度，公司以募集资金直接投入募投项目 1,981.79 万元，收到归还用于暂时补充流动资金 5,650.00 万元（2022 年度延续的用于暂时补充流动资金的募集资金 5,650.00 万元），以闲置募集资金暂时补充流动资金未归还余额 6,000.00 万元，尚未使用的金额为 1,638.95 万元（其中募集资金 1,566.52 万元，理财产品投资收益 39.15 万元，专户存储累计利息扣除手续费后的净额 33.28 万元）。

综上，截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 21,684.66 万元，暂时补充流动资金余额 6,000.00 万元，存放于募集资金专户中尚未使用的金额为 1,638.95 万元。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《福建阿石创新材料股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。该管理办法于 2016 年 2 月 3 日经公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过，2022 年 5 月 6 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了修订后的《管理办法》，《管理办法》对公司募集资金的存储、使用、管理与监督等方面做出了明确性规定。

根据《管理办法》并结合经营需要，公司已对募集资金实行专户存储，在银行开设募集资金专户，并与相关银行、保荐机构分别签订了《募集资金三方监管协议》（具体详见公司 2021 年 8 月 27 日披露于巨潮资讯网的《关于签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2021-058））。截至 2023 年 12 月 31 日，公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

（二）募集资金专户存储情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司上述募集资金具体存放情况如下：

开户银行	账号	余额（元）
渤海银行股份有限公司福州分行	2030320275000269	1,579,899.96
中国光大银行股份有限公司福州省体支行	54770180805698966	-
兴业银行股份有限公司福州城北支行	117260100100274302	14,809,616.24
合计		16,389,516.20

注：截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的 6,000.00 万元尚未到期归还。

公司上述募集资金的存放与使用均严格按照《募集资金专户存储三方监管协议》的规定实施，不存在违规现象。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况

募集资金使用情况对照表详见附表 1：《2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

详见附表 1：《2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表》。

（三）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司募集资金投资项目中，超高清显示用铜靶材产业化建设项目尚未实施完毕，暂时无法核算效益。

补充流动资金项目主要用于公司正常生产经营需要，本身不产生直接的经济效益，无法单独核算效益。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况

2022 年 7 月 15 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》，同意公司终止对“铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中。该议案于 2022 年 8 月 1 号经 2022 年第一次临时股东大会审议并通过。

（二）募集资金投资项目已对外转让或置换情况

2023 年度，公司不存在募集资金投资项目已对外转让情况。

2021 年 9 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 7,083.45 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具了致同专字（2021）第 351A015799 号《关于福建阿石创新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。公司保荐机构、监事会、独立董事对

上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项均发表了明确的同意意见。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2023 年度，公司已按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和公司募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，募集资金管理不存在违规情形。

六、两次以上融资且当年存在募集资金运用情况

2023 年度，公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

七、会计师对阿石创 2023 年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对于阿石创 2023 年度募集资金存放与使用情况出具了《2023 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》（致同专字（2024）第 351A010069 号），结论意见如下：阿石创公司董事会编制的 2023 年度专项报告符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了阿石创公司 2023 年度募集资金的存放和实际使用情况。

八、保荐机构对阿石创 2023 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

兴业证券及其保荐代表人已认真审阅、核查了公司关于募集资金存放、使用的相关资料，认为：阿石创关于募集资金的存放、使用均履行了必要的法律程序；阿石创 2023 年度募集资金使用和管理规范，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《管理办法》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。保荐机构在现场检查以及日常督导沟通中将继续督促公司合理使用募集资金，保障中小投资者的利益，并保持公司的稳健经营和持续发展。

（以下无正文）

附表 1

2020 年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		29,251.19		本年度投入募集资金总额		1,981.79				
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额		21,684.66				
累计变更用途的募集资金总额		9,000.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		30.77%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、平板显示溅射靶材建设项目	否	9,000.00	9,000.00	206.96	7,854.53	87.27%	2021/6/30	2,231.57	否	否
2、超高清显示用铜靶材产业化建设项目	是	3,000.00	12,000.00	1,773.46	5,575.34	46.46%	2024/11/30	不适用	不适用	否
3、铝钨靶材和钨靶材的研发建设项目	是	9,000.00	-	-	-	-		不适用	不适用	是
4、补充流动资金	否	8,251.19	8,251.19	1.37	8,254.79	100.04%		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		29,251.19	29,251.19	1,981.79	21,684.66	74.13%		2,231.57		

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)</p>	<p>“平板显示溅射靶材建设项目”实际效益未达预期的原因主要系：2023年，平板显示行业竞争加剧，公司相关产品价格及销量均未达到预期水平，从而导致该项目实现的效益未达预期。</p> <p>“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”未达到计划进度的原因主要系：2023年8月28日，公司第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十七次会议分别审议并通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，由于在项目实施过程中，受国内外宏观经济环境的各种不确定性因素影响，终端需求持续低迷，下游客户为应对市场变化下修稼动率，为保证募集资金效益的最大化，公司结合市场变化情况，适当地放缓了项目建设速度。同时，为提升产品质量及生产效能，公司拟对新建产线进行重新规划，对生产技术进行革新，将使新的生产流程更加顺畅及高效，同意将募集资金投资项目达到预计可使用状态日期由2023年11月30日延期至2024年11月30日。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”所研发的铝钨靶材和钼靶材主要应用于5G通讯中的国产FBAR滤波器，项目投入主要为购置各类先进研发设备，用于开展上述靶材的研发和试制。目前，全球FBAR滤波器市场被国外企业所垄断，国产FBAR滤波器研发虽已有所突破，但与国外企业相比仍有较大的差距，可能还需要较长的研发周期，这导致公司对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的投入较为谨慎。鉴于公司2020年向特定对象发行股票募集资金未全额募足，尚有其他项目亟需募集资金投入，根据轻重缓急原则，为进一步提高募集资金的使用效率，公司终止以募集资金投入“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”，将拟用于该项目的募集资金调整至正处于建设当中的“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”。未来，公司将根据5G芯片滤波器市场推广情况，以自筹资金方式适时推进“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的研发进度。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>无</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>无</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>公司于2022年7月15日召开的第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的议案》，公司终止对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中，本事项已于2022年8月1日经公司2022年第一次临时股东大会审议并通过。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>2021年9月13日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用向特定对象发行股票募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金人民币7,083.45万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审验，并出具</p>

	了致同专字（2021）第 351A015799 号《关于福建阿石创新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2021 年 9 月 13 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 8,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2022 年 9 月 9 日，上述资金已全部归还至募集资金专用账户，具体内容详见公司 2022 年 9 月 9 日披露于巨潮资讯网的《关于提前归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2022-054）。</p> <p>2022 年 9 月 20 日，公司第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十二次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 9 月 15 日，上述资金已全部归还至募集资金专用账户，具体内容详见公司 2023 年 9 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于提前归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2023-045）。</p> <p>2023 年 9 月 20 日，公司第三届董事会第二十五次会议、第三届监事会第十八次会议分别审议并通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过人民币 6,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于公司主营业务相关生产经营等，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2023 年 12 月 31 日，上述资金尚有 6,000 万元募集资金未归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，除公司利用暂时闲置募集资金补充流动资金的 6,000 万元外，其他尚未使用的募集资金全部存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

附表 2

2020 年向特定对象发行股票变更募集资金投资项目情况表

编制单位：福建阿石创新材料股份有限公司

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
超高清显示用铜靶材产业化建设项目	铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目	12,000.00	1,773.46	5,575.34	46.46%	2024 年 11 月 30 日	不适用	不适用	否
合计	-	12,000.00	1,773.46	5,575.34	46.46%	-		-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）						<p>“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”所研发的铝钨靶材和钼靶材主要应用于 5G 通讯中的国产 FBAR 滤波器，项目投入主要为购置各类先进研发设备，用于开展上述靶材的研发和试制。目前，全球 FBAR 滤波器市场被国外企业所垄断，国产 FBAR 滤波器研发虽已有所突破，但与国外企业相比仍有较大的差距，可能还需要较长的研发周期，这导致公司对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的投入较为谨慎。鉴于公司 2020 年向特定对象发行股票募集资金未全额募足，尚有其他项目亟需募集资金投入，根据轻重缓急原则，为进一步提高募集资金的使用效率，公司终止以募集资金投入“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”，将拟用于该项目的募集资金调整至正处于建设当中的“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”。未来，公司将根据 5G 芯片滤波器市场推广情况，以自筹资金方式适时推进“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的研发进度。</p> <p>为此，公司于 2022 年 7 月 15 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十次会议及 2022 年 8 月 1 日召开 2022 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他</p>			

	<p>募投项目的议案》，同意公司终止对“铝钨靶材和钼靶材的研发建设项目”的募集资金项目投入，将拟用于该项目的募集资金转投入至“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”中。公司独立董事、保荐机构均发表了同意的意见。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2022-037）、《第三届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2022-038）、《关于终止部分募集资金投资项目并将募集资金调整至其他募投项目的公告》（公告编号：2022-039）、《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-045）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>参见附表1《2020年向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表》“超高清显示用铜靶材产业化建设项目”所述。</p>
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>无</p>